

A helyi önkormányzat összevont költségvetési mérlege

Költségvetési bevételek				Költségvetési kiadások			
Rovatok	2018. terv	2017. várható	2016. tény	Rovatok	2018. terv	2017. várható	2016. tény
B11. Önkormányzatok működési támogatásai	223.291	215.107	219.678	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	155.620	101.501	226.747
B12. Elvonások és befizetések bevételei				K12. Külső személyi juttatások	3.660	11.642	13.785
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				K1. Személyi juttatások	159.280	113.143	240.532
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	41.527	15.959	50.042
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K31. Készletbeszerzés	55.062	8.976	33.064
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	9.028	112.258	136.748	K32. Kommunikációs szolgáltatások	3.887	1.170	2 920
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	232.319	327.365	356.426	K33. Szolgáltatási kiadások	19.096	15.036	22.055
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		753.968	294.729	K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	190	7	39
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	31.217	24.580	28.913
B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				K3. Dologi kiadások	109.452	49.769	86.991
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K41. Társadalombiztosítási ellátások			

B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				K42. Családi támogatások		5.731	5.255
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		753.968	294.729	K43. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések			
B31. Jövedelemadók				K44. Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások			
B32. Szociális hozzájárulási adó és járulékok				K45. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások			
B33. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				K46. Lakhatással kapcsolatos ellátások			
B34. Vagyoni típusú adók				K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai			
B35. Termékek és szolgáltatások adói		45.534		K48. Egyéb nem intézményi ellátások	7.400	7.782	27.008
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	47.688	717	46.152	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	7.400	13.514	32.263
B3. Közhatalmi bevételek	47.688	46.251	46.152	K501. Nemzetközi kötelezettségek			
B401. Készletértékesítés ellenértéke		1.530	104	K502. Elvonások és befizetések		6.648	8.849
B402. Szolgáltatások ellenértéke	90	106	431	K503. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré			
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke		1.027	176	K504. Működési célú visszatérítendő támogatok, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré		10.000	
B404. Tulajdonosi bevételek	13.195	5.754	2.757	K505. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré			
B405. Ellátási díjak	7.041		4.914	K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré		4.675	13.812
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó		1.806	1.897	K507. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			5.000
B407. Általános forgalmi adó visszatérítése			3.461	K508. Működési célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré			

B408. Kamatbevételek	500	2.150	1.324	K509. Árkiegészítések, ártámogatás			
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bev.	10.000			K510. Kamattámogatások			
B410. Biztosító által fizetett kártérítés		122	148	K511. Egyéb működési célú támogatások az Európai Uniónak			
B411. Egyéb működési bevételek	2.804	1.063	1500	K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2.965	4.675	4.555
B4. Működési bevételek	33.630	13.558	16712	K513. Tartalékok			
B51. Immateriális javak				K5. Egyéb működési célú kiadások	2.965	21.322	32.216
B52. Ingatlanok értékesítése	5.000	50		K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése		1.000	
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése		184.754	
B54. Részesedések értékesítése				K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése			
B55. Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek				K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		4.493	
B5. Felhalmozási bevételek	5.000	50		K65. Részesedések beszerzése			
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				K66. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások			
B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		29.722	
B63. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				K6. Beruházások		219.969	80.106
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				K71. Ingatlanok felújítása		2.531	
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		250	5200	K72. Informatikai eszközök felújítása			
B6. Működési célú átvett pénzeszközök		250	5200	K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása			

B71. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				K74. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		667	
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				K7. Felújítások		3.198	
B73. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				K81. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre			
B74. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				K82. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			52.040	K83. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			
B7. Működési célú átvett pénzeszközök			52.040	K84. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
Pénzforgalom nélküli bevétel (pénzmaradvány)	1.987			K85. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			
				K86. Felhalmozási célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
				K 87. Lakástámogatás			
				K88. Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak			
				K89. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
				K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
Költségvetési bevételek (B1+B2+....+B7)	320.624	1.141.442	771.259	Költségvetési kiadások (K1+K2+....+K8)	320.624	436.875	522.150

Az önkormányzat közvetett támogatásairól számszakilag és szöveges indoklással

Megnevezés	2018. terv	2017. várható	2016. tény
<i>1. Építményadó mentesség, kedvezmény</i>			
<i>2. Épület után fizetett idegenforgalmi adó mentesség, kedvezmény</i>			
<i>3. Magánszemélyek kommunális adó mentesség, kedvezmény</i>			
<i>4. Telekadó mentesség, kedvezmény</i>			
B34. Vagyoni típusú adók			
<i>1. Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetendő helyi iparüzési adó mentesség, kedvezmény</i>			
<i>2. Ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után fizetendő helyi iparüzési adó mentesség, kedvezmény</i>			
B351. Értékesítési és forgalmi adók			
<i>1. Gépjárműadó mentesség és kedvezmény</i>			
B354. Gépjárműadók			
<i>1. Talajterhelési díjmentesség és kedvezmény</i>			
B355. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
B35. Termékek és szolgáltatások adói			
<i>1. Illetékmentesség (a mentesség engedélyezése miatt)</i>			
<i>2. Bírság elengedés, mérséklés</i>			
B36. Egyéb közhatalmi bevételek			
B3. Közhatalmi bevételek			
<i>1. Helyiség bérbe adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség</i>	775	717	554
<i>2. Eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség</i>			
B402. Szolgáltatások ellenértéke			
<i>1. Helyiség hasznbérbe, használatba adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség</i>			
<i>2. Eszközök hasznbérbe, használatba származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség</i>			
B404. Tulajdonosi bevételek			
<i>1. Ellátottak térítési díjának elengedése</i>			
B405. Ellátási díjak			
<i>1. Nyújtott kölcsönök utáni kamatmentesség, kedvezmény</i>			
B408. Kamatbevételek			
<i>1. Kártérítések méltányossági alapon történő elengedése</i>			
B410. Egyéb működési bevételek			
B 4. Működési bevételek	775	717	554
<i>1. Szervezetek és személyek számára visszafizetési kötelezettség mellett - működési célból nyújtott támogatás - visszafizetési kötelezett elengedése</i>			
B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
B6. Működési célú átvett pénzeszközök			
<i>1. Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése</i>			

2. Szervezetek és személyek számára visszafizetési kötelezettség mellett - működési célból nyújtott támogatás - visszafizetési kötelezett elengedése (ide nem értve a lakosság részére lakásépítésre, lakásfelújításra nyújtott kölcsönök elengedését)			
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
Közvetett támogatás összesen			

Szöveges indoklás

A közvetett támogatások összege az előző évekhez viszonyítva nem mutat változást.

A közvetített támogatások közül a 2016. évben várhatóan a térítésmentes terembérlet használata jogcím lesz a legnagyobb.

Az önkormányzat így kíván támogatást nyújtani, illetve helyet biztosítani a helyi önszerveződő közösségeknek, civil szervezeteknek.

Az egyes jogcímenen biztosított közvetett támogatások főbb jellemzői:

N E M L E G E S

Helyi adókhöz kapcsolódó kedvezmény, mentesség jogcímen kimutatott összegek az egyes adónevekben a következő mentességekhez, kedvezményekhez kapcsolódnak:

- a) helyi adó törvényből fakadó mentességek, kedvezmények: ezer Ft,
b) a helyi önkormányzati rendeletben meghatározott további mentességek, kedvezmények: ezer Ft.

A gépjármű adó mentesség, kedvezmény a helyi adóktól elkülönítve kerül bemutatásra.

A talajterhelési díjkedvezmény, mentesség 2016. évben várhatóan nem lesz.

Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség körébe bele tartozik a bérlet, illetve a tulajdonosi jogból kifolyólag keletkező haszonbérleti, használatba adási bevételekből biztosított kedvezmények, mentességek.

Jellemzően ide tartoznak az eszköz bérbeadásból, terület, illetve ingatlan bérbeadásból származó díj elengedések.

Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedése címen kimutatott összeg 2016. évben nem várható.

Ide tartoznak különösen: az alaptevékenység keretében az ellátottak részére nyújtott szolgáltatások eladási árából, pl.: nevelőintézeti, bölcsődei, szociális intézeti ellátás, szociális étkeztetés, ellátotti étkeztetés, ápolás, gondozás díjából, a tanulók, által fizetett költségtérítésekből, díjakból adott mentességek, kedvezmények.

Kamatbevételekkel összefüggésben biztosított kedvezmény, mentesség a különböző tartozások miatt felszámolt, majd elengedett kamatait jelenti. Jellemzően a kölcsönök utáni kamat elengedés tartozik ide.

Az ellátottak, foglalkoztatottak kártérítésének elengedése a (intézményi, illetve ellátotti) körhöz kapcsolódik.

A helyi önkormányzat szervezetek, illetve személyek részére működési célra visszatérítendő kölcsönt, támogatást nyújthat, melynek egy részét, vagy egészét az önkormányzat elengedheti. Ide tartoznak a következők:

A helyi önkormányzat szervezetek, illetve személyek részére felhalmozási célra visszatérítendő kölcsönt, támogatást nyújthat, melynek egy részét, vagy egészét az önkormányzat elengedheti. Ide tartoznak a következők:

- a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök, valamint
- az egyéb felhalmozási célú kölcsönök.

A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésével kapcsolatban megállapítható, hogy

5. számú melléklet: A stabilitási törvényhez kapcsolódóan a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatai, a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokai

Az önkormányzat a stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig:

N E M L E G E S

Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet típusa és azon belül az adott kötelezettségek			Kötelezettség összege			
		 év év év	össz
a) Hitel, kölcsön felvétele jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
b) A számvitelről szóló törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
c) Váltó kibocsátása jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						

d) A számvitelről szóló törvény szerinti pénzügyi lízing igénybevétele jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidó				
Összesen						
e) Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidó				
Összesen						

f) Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés és még ki nem fizetett ellenérték miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidó				
Összesen						
Adósságot keletkeztető ügyletek összesen: (a) ponttól az f) pontig)						

A figyelembe vehető saját bevételek:

Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja alapján meghatározott saját bevételek típusa és azon belül az adott bevételek	Bevétel összege			
 év év év	össz
a) Helyi adóból és települési adóból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek				
megnevezése				
azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége			
Összesen				
b) Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek				
megnevezése				
azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége			

Összesen					
c) Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Összesen					

d) A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Összesen					
e) Bírság-, pótlék- és díjbevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Összesen					
f) A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Összesen					
Saját bevételek összesen (a) ponttól az f) pontig)					